

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Шебзухова Тарина Александровна

Должность: Директор Пятигорского института (филиал) Северо-Кавказского

федерального университета

Дата подписания: 17.04.2023 11:30:21

Уникальный программный ключ:

d74ce93cd40e39275c3ba2f58486412a1c8ef966

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ

«СЕВЕРО-КАВКАЗСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Пятигорский институт (филиал) СКФУ



Методические указания

для обучающихся по организации и проведению самостоятельной работы по дисциплине

по дисциплине «КОНТРОЛЬ И ФИНАНСОВЫЙ МОНИТОРИНГ»

для студентов направления подготовки: 38.03.01 Экономика

Направленность (профиль): «Учет, аудит и правовое регулирование бизнеса»

(ЭЛЕКТРОННЫЙ ДОКУМЕНТ)

Пятигорск
2021

СОДЕРЖАНИЕ

Введение	3
1. Общая характеристика самостоятельной работы студента при изучении дисциплины	4
2. План – график выполнения самостоятельной работы	5
3. Контрольные точки и виды отчетности по ним	5
4. Методические рекомендации по изучению теоретического материала	6
5 Методические указания по подготовке к экзамену	9
Список рекомендуемой литературы	

Введение

Методические указания по организации и проведению самостоятельной работы по дисциплине по дисциплине «Контроль и финансовый мониторинг» предназначены для студентов, обучающихся по направлению 38.03.01 «Экономика».

Целью дисциплины «Контроль и финансовый мониторинг» является углубленное изучение методов контроля и ревизии в условиях рыночной экономики, приемов планирования и организации контрольно-ревизионной работы, порядка оформления и использования материалов контроля и ревизии.

Изучение дисциплины обеспечивает реализацию ряда конкретных задач:

- ознакомить студентов с организацией государственно-финансового контроля и ревизионной работы в РФ;
- исследовать объекты контроля и ревизии;
- исследовать основные объекты и направления государственного финансового контроля и ревизии;
- научить студентов планировать контрольно-ревизионную работу;
- ознакомить с основными методами контроля и ревизии;
- научить студентов документально оформлять материалы контрольных и ревизионных проверок
- изучить основы и порядок осуществления финансового мониторинга.

Дисциплина «Контроль и финансовый мониторинг» является дисциплиной части, формируемой участниками образовательных отношений ОП ВО подготовки бакалавра по направлению подготовки 38.03.01 Экономика.

Дисциплина «Контроль и финансовый мониторинг» осваивается на 3 курсе.

1. Общая характеристика самостоятельной работы студента при изучении дисциплины

Предметно и содержательно самостоятельная работа студентов определяется образовательным стандартом, рабочей программой учебной дисциплины «Контроль и ревизия», содержанием базовых учебников, учебных пособий и методических указаний.

Самостоятельная работа – это вид учебной деятельности, выполняемый учащимся без непосредственного контакта с преподавателем или управляемый преподавателем опосредовано через специальные учебные материалы; неотъемлемое обязательное звено процесса обучения, предусматривающее прежде всего индивидуальную работу учащихся в соответствии с установкой преподавателя или учебника, программы обучения.

Эффективность самостоятельной работы студентов во многом зависит от того, насколько она является самостоятельной и каким образом преподаватель может ее контролировать. Когда студент изучает рекомендуемую литературу эпизодически, он не получает глубоких знаний. Систематичность или несистематичность самостоятельной работы студентов зависит, прежде всего, от ее планирования и организации преподавателем, а также от осуществляемого за нею контроля. Поэтому основное содержание самостоятельной работы студентов, ее формы и методы, последовательность и сроки выполнения работ определяются преподавателем в рамках учебного процесса.

Самостоятельная работа является внеаудиторной и предназначена для самостоятельного ознакомления студента с определенными разделами курса по рекомендованным педагогом материалам и подготовки к выполнению индивидуальных заданий по курсу.

Целью самостоятельной работы студентов является:

- научить студента осмысленно и самостоятельно работать сначала с учебным материалом, затем с научной информацией, заложить основы самоорганизации и самовоспитания с тем, чтобы привить умение в дальнейшем непрерывно повышать свою квалификацию.
- закрепление, расширение и углубление знаний, умений и навыков, полученных студентами на аудиторных занятиях под руководством преподавателей;
- изучение студентами дополнительных материалов по изучаемым дисциплинам и умение выбирать необходимый материал из различных источников;
- воспитание у студентов самостоятельности, организованности, самодисциплины, творческой активности, потребности развития познавательных способностей и упорства в достижении поставленных целей.

В процессе самостоятельной деятельности студент должен научиться выделять познавательные задачи, выбирать способы их решения, выполнять операции контроля за правильностью решения поставленной задачи, совершенствовать навыки реализации теоретических знаний. Формирование умений и навыков самостоятельной работы студентов может протекать как на сознательной, так и на интуитивной основе. В первом случае исходной базой для правильной организации деятельности служат ясное понимание целей, задач, форм, методов работы, сознательный контроль за ее процессом и результатами. Во втором случае преобладает смутное понимание, действие привычек, сформировавшихся под влиянием механических повторений, подражание и т. п.

Самостоятельная работа студента под руководством преподавателя протекает в форме делового взаимодействия: студент получает непосредственные указания, рекомендации преподавателя об организации самостоятельной деятельности, а преподаватель выполняет функцию управления через учет, контроль и коррекцию ошибочных действий. Опираясь на современную дидактику, преподаватель должен установить требуемый тип самостоятельной работы студентов и определить не обходимую степень ее включения в изучение своей дисциплины.

Формы самостоятельной работы студентов разнообразны. В соответствии с рабочей программой дисциплины «Контроль и финансовый мониторинг» предусмотрены следующие виды самостоятельной работы студента:

- самостоятельное изучение литературы/

Цель самостоятельного изучения литературы – самостоятельное овладение знаниями, опытом исследовательской деятельности.

Задачами самостоятельного изучения литературы являются:

- углубление и расширение теоретических знаний;
- формирование умений использовать нормативную, правовую, справочную документацию и специальную литературу;
- развитие познавательных способностей и активности студентов.

В результате освоения дисциплины формируются следующие компетенции:

ПК-4	Способен выполнять аудиторские задания и оказывать прочие услуги, связанные с аудиторской деятельностью, организовывать работу участников аудиторской группы и осуществлять надзор за ее деятельностью, проводить внутреннюю аудиторскую проверку и (или) выполнять консультационный проект в составе группы
------	--

ПК-5	Способен осуществлять сбор и анализ информации об объекте внутреннего контроля, планировать основные направления внутреннего контроля и контрольные процедуры, формировать завершающие документы по результатам проведения мероприятий внутреннего контроля
------	---

2. План-график выполнения самостоятельной работы

Технологическая карта самостоятельной работы студента

Код реали- зуемой компетен- ции	Вид дея- тельности студентов	Итоговый про- дукт самостоя- тельной работы	Средства и технологии оценки	Объем часов		
				СР С	Контактная работа с пре- подавателем	Все- го
5 семестр						
ПК-3, ПК-5	Самостоятель- ное изучение литературы по темам 1-9	Конспект	Собеседова- ние	12,1 5	1,35	13,5
Итого за 5 семестр:				12,1 5	1,35	13,5
6 семестр						
ПК-3, ПК-5	Самостоятель- ное изучение литературы по темам 10-15	Конспект	Собеседова- ние	29,7	3,3	33
Итого за 6 семестр:				29,7	3,3	33
Всего				41,8 5	4,65	46,5

3. Контрольные точки и виды отчетности по ним

В рамках рейтинговой системы успеваемость обучающегося по дисциплине оценивается в ходе текущего контроля и промежуточной аттестации.

Текущий контроль

Рейтинговая оценка знаний студента

5 семестр

№ п/п	Вид деятельности студентов	Сроки выполнения	Количество баллов
1.	Собеседование по темам 1-4	9 неделя	25
2.	Собеседование по теме 5-9	15 неделя	30
Итого за 5 семестр			55

6 семестр

№ п/п	Вид деятельности студентов	Сроки выполнения	Количество баллов
1.	Собеседование по темам 10-12	6 неделя	25
2.	Собеседование по теме 13-15	12 неделя	30
	Итого за 6 семестр		55

Максимально возможный балл за весь текущий контроль устанавливается равным 55.

Текущее контрольное мероприятие считается сданным, если студент получил за него не менее 60% от установленного для этого контроля максимального балла. Рейтинговый балл, выставяемый студент за текущее контрольное мероприятие, сданное студентом в установленные графиком контрольных мероприятий сроки, определяется следующим образом:

Уровень выполнения контрольного задания	Рейтинговый балл (в % от максимального балла за контрольное задание)
Отличный	100
Хороший	80
Удовлетворительный	60
Неудовлетворительный	0

Промежуточная аттестация

6 семестр

Промежуточная аттестация в форме экзамена предусматривает проведение обязательной экзаменационной процедуры и оценивается 40 баллами из 100. В случае если рейтинговый балл студента по дисциплине по итогам семестра равен 60, то программой автоматически добавляется 32 премиальных балла и выставляется оценка «отлично». Положительный ответ студента на экзамене оценивается рейтинговыми баллами в диапазоне от 20 до 40 ($20 < S_{\text{экз}} < 40$), оценка **меньше 20** баллов считается неудовлетворительной.

Шкала соответствия рейтингового балла экзамена 5-балльной системе

Рейтинговый балл по дисциплине	Оценка по 5-балльной системе
35 — 40	Отлично
28 — 34	Хорошо
20 — 27	Удовлетворительно

Итоговая оценка по дисциплине определяется по сумме баллов, набранных за работу в течение семестра, и баллов, полученных при сдаче экзамена:

Шкала пересчета рейтингового балла по дисциплине

в оценку по 5-балльной системе

<i>Рейтинговый балл по дисциплине</i>	<i>Оценка по 5-балльной системе</i>
88 — 100	<i>Отлично</i>
72 — 87	<i>Хорошо</i>
53 — 71	<i>Удовлетворительно</i>
< 53	<i>Неудовлетворительно</i>

4. Методические рекомендации по изучению теоретического материала

Самостоятельная работа студента начинается с внимательного ознакомления с содержанием учебного курса.

Изучение каждой темы следует начинать с внимательного ознакомления с набором вопросов. Они ориентируют студента, показывают, что он должен знать по данной теме. Вопросы темы как бы накладываются на соответствующую главу избранного учебника или учебного пособия. В итоге должно быть ясным, какие вопросы темы учебного курса и с какой глубиной раскрыты в конкретном учебном материале, а какие вообще опущены. Требуется творческое отношение и к самому содержанию дисциплины.

Вопросы, составляющие ее содержание, обладают разной степенью важности. Есть вопросы, выполняющие функцию логической связки содержания темы и всего курса, имеются вопросы описательного или разъяснительного характера, а также исторического экскурса в область изучаемой дисциплины. Все эти вопросы не составляют сути понятийного, концептуального содержания темы, но необходимы для целостного восприятия изучаемых проблем.

Изучаемая дисциплина имеет свой категориально-понятийный аппарат. Научные понятия — это та база, на которой строится каждая наука. Понятия — узловые, опорные пункты как научного, так и учебного познания, логические ступени движения в учебе от простого к сложному, от явления к сущности. Без ясного понимания понятий учеба крайне затрудняется, а содержание приобретенных знаний становится тусклым, расплывчатым.

Студент должен понимать, что самостоятельное овладение знаниями является главным, определяющим. Высшая школа создает для этого необходимые условия, помогает будущему высококвалифицированному специалисту овладеть технологией самостоятельного производства знаний.

Самостоятельная работа студентов очной формы обучения по изучению теоретического материала предполагает инициативный поиск дополнительных сведений, раскрывающих содержание тем, предусмотренных рабочей программой дисциплины «Бухгалтерский учет (продвинутый уровень)»

В самостоятельной работе студентам приходится использовать литературу различных видов: первоисточники, монографии, научные сборники, хрестоматии, учебники, учебные пособия, журналы и др. Изучение курса предполагает знакомство студентов с большим объемом научной и учебной литературы, что, в свою очередь, порождает необходимость выработки у них рационально-критического подхода к изучаемым источникам.

Работа с научной литературой – главная составная часть системы самостоятельной учебы студента, которая обеспечивает подлинное усвоение науки, дает прочный научный фундамент под всю будущую профессиональную работу. Понимание научной литературы всегда сложнее, чем учебно-методической. Одного чтения научной книги недостаточно, чтобы понять суть излагаемого. В таких случаях важна помощь преподавателя, который на лекциях, практических занятиях и консультациях формирует в сознании студента основные научные понятия.

Читать научную литературу нужно по принципу: «идея, теория в одном, в другом, в третьем и т. д. источниках». Это значит, что научная идея, изложенная в одном источнике,

может быть развита, уточнена, конкретизирована в другом, в третьем может быть подвергнута аргументированной критике, в четвертом вновь подтверждена более доказательно и т. п. И подтверждение, и опровержение научных выводов одинаково полезны для развития науки, а студенту – для понимания этого развития. Изучение проблемы по разным источникам – залог глубокого, подлинно профессионального усвоения науки.

Изучение научной литературы, являясь одним из элементов системы самостоятельной работы студентов, должно быть органически связано с другими ее элементами – с изучением лекционного материала, чтением учебника и последующими работами: написанием контрольной или курсовой работы, подготовкой к экзаменам.

Читать научную литературу нужно по принципу: «идея, теория в одном, в другом, в третьем и т. д. источниках». Это значит, что научная идея, изложенная в одном источнике, может быть развита, уточнена, конкретизирована в другом, в третьем может быть подвергнута аргументированной критике, в четвертом вновь подтверждена более доказательно и т. п. И подтверждение, и опровержение научных выводов одинаково полезны для развития науки, а студенту – для понимания этого развития. Изучение проблемы по разным источникам – залог глубокого, подлинно профессионального усвоения науки.

Изучение научной литературы, являясь одним из элементов системы самостоятельной работы студентов, должно быть органически связано с другими ее элементами – с изучением лекционного материала, чтением учебника и последующими работами: написанием контрольной или курсовой работы, подготовкой к экзаменам.

При работе с литературой рекомендуется конспектировать наиболее существенную для освоения дисциплины информацию.

Существует несколько форм ведения записей:

— план (простой и развернутый) — наиболее краткая форма записи прочитанного, представляющая собой перечень вопросов, рассматриваемых в книге или статье. Развернутый план представляет собой более подробную запись прочитанного, с детализацией отдельных положений и выводов, с выпиской цитат, статистических данных и т.д. Развернутый план — неоценимый помощник при выступлении с докладом на конкретную тему на семинаре, конференции;

— тезисы — кратко сформулированные положения, основные положения книги, статьи. Как правило, тезисы составляются после предварительного знакомства с текстом источника, при его повторном прочтении. Они помогают запомнить и систематизировать информацию.

Большую роль в усвоении и повторении пройденного материала играет хороший конспект, содержащий основные идеи прочитанного в учебнике и услышанного в лекции. Конспект — это, по существу, набросок, развернутый план связного рассказа по основным вопросам темы.

В какой-то мере конспект рассчитан (в зависимости от индивидуальных особенностей студента) не только на интеллектуальную и эмоциональную, но и на зрительную память, причем текст конспекта нередко ассоциируется еще и с текстом учебника или записью лекции. Поэтому легче запоминается содержание конспектов, написанных разборчиво, с подчеркиванием или выделением разрядкой ключевых слов и фраз.

Самостоятельно изученные темы, а также дополнительно изученный материал предоставляются преподавателю в форме конспекта, по которому происходит собеседование.

Конспект предоставляется в рукописном виде на практическом занятии.

Критерии оценивания: Оценка «отлично» ставится студенту, если он полно излагает материал, дает правильное определение основных понятий; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только из учебника, но и самостоятельно составленные; излагает материал последовательно и правильно с точки зрения норм литературного языка.

Оценка «хорошо» ставится студенту, если он дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для отметки «отлично», но допускает ошибки, которые сам же исправляет, и имеются недочеты в последовательности и языковом оформлении излагаемого.

Оценка «удовлетворительно» ставится, если студент обнаруживает знание и понимание основных положений данной темы, но излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий или формулировке правил; не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; излагает материал непоследовательно и допускает ошибки в языковом оформлении излагаемого.

Оценка «неудовлетворительно» ставится студенту, если студент он незнание большей части соответствующего вопроса, допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

5. Методические указания по подготовке к экзамену

Изучение дисциплины «Контроль и финансовый мониторинг» завершается экзаменом. Подготовка к экзамену способствует закреплению, углублению и обобщению знаний, получаемых, в процессе обучения, а также применению их к решению практических задач. Готовясь к экзамену, студент ликвидирует имеющиеся пробелы в знаниях, углубляет, систематизирует и упорядочивает свои знания. На экзамене студент демонстрирует то, что он приобрел в процессе обучения по конкретной учебной дисциплине.

На консультации перед экзаменом студентов познакомят с основными требованиями, ответят на возникшие у них вопросы. Поэтому посещение консультаций обязательно.

При подготовке к экзамену необходимо использовать конспекты лекций по дисциплине, учебники и учебные пособия (из списка основной и дополнительной литературы) или конспект литературы, прочитанной по указанию преподавателя в течение семестра.

Вначале следует просмотреть весь материал по сдаваемой дисциплине, отметить для себя трудные вопросы. Обязательно в них разобраться. В заключение еще раз целесообразно повторить основные положения.

Систематическая подготовка к занятиям в течение семестра позволит использовать время экзаменационной сессии для систематизации знаний.

Процедура проведения экзамена осуществляется в соответствии с Положением о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по образовательным программам высшего образования – программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры – в СКФУ, Положением о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по образовательным программам высшего образования – программам аспирантуры, программам ординатуры – в СКФУ

Экзамен по дисциплине предусмотрен в устной форме по билетам.

В экзаменационный билет включается 3 устных вопроса из прилагаемого перечня. Первый вопрос позволяет оценить приобретенные студентом знания, второй и третий – умения и навыки.

Для подготовки по билету отводится 30 минут.

При оценке ответа студента на экзамене преподавателем оцениваются:

- правильность ответа по содержанию задания
- полнота и глубина ответа
- сознательность ответа
- логика изложения материала

Для подготовки по билету отводится 30 минут.

Вопросы к экзамену (6 семестр)

Знать:

1. Сущность и роль контроля в управлении экономикой.
2. Задачи и функции контроля.
3. Принципы и классификация видов контроля.
4. Содержание и основные элементы системы финансового контроля.
5. Взаимосвязь и отличия внутреннего и внешнего финансового контроля.
6. Структура и функции Федерального казначейства.
7. Перечень отраслей, контролируемых государством
8. Организация внешнего финансового контроля.
9. Субъекты государственного финансового контроля в РФ.

10. Независимый внешний финансовый контроль.
11. Цели и задачи внутреннего контроля.
12. Классификация внутреннего контроля.
13. Система внутреннего финансового контроля.
14. Система бюджетирования хозяйственной деятельности; контроль исполнения бюджетов.
15. Ревизионная комиссия.
16. Виды рисков хозяйственной деятельности.
17. Система мер по ограничению риска хозяйственной деятельности.
18. Направления ревизионной проверки.
19. Цели, задачи и виды ревизии.
20. Отличие ревизии от иных видов контроля.
21. Основания и периодичность проведения ревизии.
22. Виды актов ревизий и требования к оформлению рабочих документов ревизора.
23. Организационно-правовая форма собственности, вид деятельности и система налогообложения как факторы, влияющие на специфику ревизионных проверок.
24. Понятие финансового мониторинга, его цели и задачи.
25. Виды финансового мониторинга.
26. Значимость финансового мониторинга для обеспечения национальной финансовой безопасности. Риски и опасность отмыывания денег для финансовой системы
27. Институциональные основы международного сотрудничества в сфере финансового мониторинга. Организации и специализированные органы в сфере ПОД ФТ.
28. Рабочая группа по осуществлению финансовых мер против отмыывания денег – ФАТФ, ее цели и задачи.

Уметь:

1. Основы подготовки, планирования, проведения и оформления результатов внешнего контроля в форме ревизий и аудиторских проверок.
2. Общедоступные критерии самостоятельной оценки рисков для налогоплательщиков, используемые налоговыми органами в процессе отбора объектов для проведения выездных налоговых проверок;
3. способы ведения финансово-хозяйственной деятельности с высоким налоговым риском.
4. Концепция системы планирования выездных налоговых проверок и ее содержание;
5. Организация внутреннего контроля.
6. Подготовка к проведению ревизии;
7. Планирование ревизии.
8. Особенности ревизии сельскохозяйственных предприятий
9. Особенности ревизии в строительстве
10. Особенности ревизии в торговле
11. Особенности ревизии в сфере общественного питания
12. Особенности ревизии автотранспортных предприятий.
13. Контроль и надзор в финансово-бюджетной сфере; внешний контроль качества работы аудиторских организаций
14. Процессы отмыывания денег как предмет финансового мониторинга: понятие, способы осуществления, стадии
15. Процессы финансирования терроризма как предмет финансового мониторинга: понятие, сущность, формы и источники, связь с отмыыванием денег
16. Правовой статус Федеральной службы по финансовому мониторингу
17. Основные направления надзорной деятельности Росфинмониторинга.
18. Взаимосвязь Росфинмониторинга с надзорными органами.

19. Операции, подлежащие контролю в целях ПОД ФТ, Операции, подлежащие обязательному контролю, необычные операции и сделки.
20. Критерии выявления и признаки необычных сделок, связанных с отмыванием денег или финансированием терроризма
21. Основные права и обязанности организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом
22. 4.Представление информации об операциях, подлежащих контролю и о подозрительных операциях в Росфинмониторинг

Владеть:

1. Классификация методов и приемов контроля.
2. Методы и приемы документального контроля.
3. Методы и приемы фактического контроля.
4. Методы и приемы экономического анализа.
5. Требования к оформлению рабочих документов ревизора.
6. Рабочий дневник ревизора и порядок его заполнения; данные, подлежащие раскрытию в дневнике ревизора
7. Основные этапы и последовательность проведения ревизии
8. Структура акта ревизии и основные требования, предъявляемые в акту.
9. Порядок ознакомления с актом ревизии и его подписание.
10. Реализация материалов ревизии.
3. Сотрудничество национальных финансовых разведок.
1. Правовые основы международного сотрудничества в сфере ПОД ФТ
2. Международные стандарты ПОД ФТ.
1. Элементы национальной системы финансового мониторинга.
2. Этапы развития российской системы финансового мониторинга.
3. Функции и задачи российской системы ПОД ФТ.
4. Институциональные основы российской системы ПОД ФТ.
5. Государственная политика РФ в сфере ПОД ФТ.

Критерии оценивания компетенций

Оценка «отлично» выставляется студенту, если он

отлично знает:

- определение системы внутреннего контроля, способов ее оценки;
- методы документальной проверки и фактической
- источники информации и принципы работы с ними;
- способы, методику систематизации данных

отлично умеет:

- организовывать проведение проверки;
- обобщать результаты проверки
- применять организационные основы контрольной деятельности контрольно-ревизионного органа;
- формировать завершающие документы по результатам проведения внутреннего контроля

отлично владеет:

- способностью проводить аудит, оказывать сопутствующие аудиту услуги и формировать выводы в соответствии с целями выполнения аудиторского задания;
- техникой проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности

- способностью осуществлять сбор и анализ информации о деятельности объекта внутреннего контроля на предварительном этапе и в ходе проведения контрольных процедур;
- навыками планирования основных направлений внутреннего контроля и контрольных процедур

Оценка «хорошо» выставляется студенту, если он

хорошо знает:

- определение системы внутреннего контроля, способов ее оценки;
- источники информации и принципы работы с ними;

самостоятельно умеет:

- организовывать проведение проверки;
- применять организационные основы контрольной деятельности контрольно-ревизионного органа;

хорошо владеет:

- способностью проводить аудит, оказывать сопутствующие аудиту услуги и формировать выводы в соответствии с целями выполнения аудиторского задания;
- способностью осуществлять сбор и анализ информации о деятельности объекта внутреннего контроля на предварительном этапе и в ходе проведения контрольных процедур;

Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если он

знает поверхностно:

- определение системы внутреннего контроля, способов ее оценки;
- источники информации и принципы работы с ними;

умеет:

- организовывать проведение некоторых проверок;
- применять некоторые организационные основы контрольной деятельности контрольно-ревизионного органа;

владеет:

- способностью проводить аудит;
- способностью осуществлять сбор информации о деятельности объекта внутреннего контроля на предварительном этапе

Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, если он

не знает

- определение системы внутреннего контроля, способов ее оценки;
- источники информации и принципы работы с ними;

не умеет:

- организовывать проведение проверки;
- применять организационные основы контрольной деятельности контрольно-ревизионного органа;

не приобрел навыков:

- проведения аудита, оказания сопутствующих аудиту услуг и формирования выводов в соответствии с целями выполнения аудиторского задания;

- осуществлять сбор и анализ информации о деятельности объекта внутреннего контроля на предварительном этапе и в ходе проведения контрольных процедур

3. СПИСОК ЛИТЕРАТУРЫ

3.1 Основная литература:

1. Аудит : учебник / А.Е. Суглобов, Б.Т. Жарылгасова, В.Ю. Савин и др. ; под ред. А.Е. Суглобова. – Москва : Дашков и К°, 2020. – 374 с. : ил. – (Учебные издания для бакалавров). – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=573340>
2. Финансовый мониторинг : учебник : [16+] / В. И. Глотов, А. У. Альбеков, Е. Н. Алифанова и др. ; под ред. В. И. Глотова, А. У. Альбекова ; Ростовский государственный экономический университет (РИНХ). – Ростов-на-Дону : Издательско-полиграфический комплекс РГЭУ (РИНХ), 2019. – 174 с. : схем., табл., ил. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=567683>

3.2 Дополнительная литература:

1. Бобошко, В.И. Контроль и ревизия : учебное пособие / В.И. Бобошко. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 312 с. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-238-02379-3 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=119423>

3.3 Методическая литература:

1. Методические указания по выполнению практических работ по дисциплине «Контроль и финансовый мониторинг» для бакалавров направления 38.03.01 Экономика.
2. Методические указания для студентов по организации и проведению самостоятельной работы по дисциплине «Контроль и финансовый мониторинг» для бакалавров направления 38.03.01 Экономика.

3.4 Интернет-ресурсы:

1. <http://biblioclub.ru> - «Университетская библиотека онлайн»
2. <http://www.iprbookshop.ru> - ЭБС «IPRbooks»
3. <https://www.elibrary.ru> - научная электронная библиотека e-Library
4. <http://catalog.ncstu.ru/> - Электронная библиотека СКФУ
- www.scopus.com - международная реферативная база данных;
5. www.gks.ru -официальный сайт Федеральной службы государственной статистики
6. <http://www.aup.ru/> - Административно-управленческий портал
7. <http://www.stavinvest.ru/> Официальный сайт Министерства экономического развития Ставропольского края
8. <http://eur.ru/> - Экономика и управление на предприятиях: научно-образовательный портал
9. <https://www.cfin.ru/> -Корпоративный менеджмент
10. <http://ecsocman.hse.ru/> - Образовательный портал «Экономика, социология, менеджмент»